

Il Revisore

Verbale n.40 del 4 agosto 2016

UNIONE RENO GALLIERA

VERBALE SULLA SITUAZIONE DI CASSA E DI TESORERIA

Il giorno 4 del mese di agosto 2016, il Revisore dei conti Dott.ssa Annamaria Quaranta, giusta nomina del Consiglio dell'Unione con delibera n. 28 del 28 agosto 2014, in ottemperanza degli obblighi di cui al D.lgs 267/2000;

Ai fini della verifica del saldo contabile detenuto in tesoreria si chiede all'Ufficio di dichiarare la situazione al 04/08/2016:

Dato atto, per quanto riguarda le singole gestioni che:

- 1. Saldo di cassa della Tesoreria** risultante dal giornale di cassa **alla data del 04/08/2016** è pari a **€ 4.515.061,86** ed è determinato da:

Saldo di cassa all'1/1/2016	€ 2.230.196,27
+ Riscossioni	€ 19.631.797,34
- Pagamenti	-€ 17.346.931,75
Saldo cassa Tesoreria al 04/08/2016 Saldo (a)	€ 4.515.061,86

e differisce da quello risultante dalle scritture contabili dell'ente. La conciliazione avviene mediante le seguenti quadrature:

- ❖ la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Reversali emesse in competenza	€ 12.669.029,76
Reversali emesse a residuo	€ 6.398.641,75
- Mandati emessi in competenza	-€ 12.412.937,56
- Mandati emessi a residuo	-€ 5.535.318,39
Saldo della gestione	€ 1.119.415,56
Fondo cassa iniziale	€ 2.230.696,27
Saldo cassa Ente al 04/08/2016 (b)	€ 3.350.111,83

- ❖ la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Il Revisore

Verbale n.40 del 4 agosto 2016

Differenza fra saldo di diritto e saldo di fatto (b-a)	-1.165.450,03
- reversali non riscosse	-5.666,77
+ riscossioni senza Reversale	598.037,54
+ mandati non pagati	602.310,60
- Pagamenti senza mandato	-2.867,73
- ordinativi elaborati e ancora da trasmettere	-28.575,00
+ mandati elaborati e ancora da trasmettere	1.881,33
+ reversale in attesa di annullo	330,06
Quadratura	0,00

Si rileva:

- in merito agli *“ordinativi elaborati e ancora da trasmettere”*, per € 28.575,00, gli stessi si riferiscono ai documenti dal n. 7427 al n. 7430, per il medesimo importo totale, emessi il giorno precedente la verifica ed in attesa di essere materialmente caricati sulla procedura informatica del tesoriere;
- in merito ai *“mandati elaborati e ancora da trasmettere”*, per € 1.881,33, gli stessi si riferiscono ai documenti dal n. 7376 al n. 7378, per il medesimo importo totale, emessi il giorno precedente la verifica ed in attesa di essere materialmente caricati sulla procedura informatica del tesoriere;
- in merito alla *“reversale in attesa di annullo”*, la stessa è stata annullata contabilmente in quanto errata; il relativo flusso di annullo deve essere inviato al tesoriere;

Atteso inoltre che

- nel saldo contabile di cassa presso il tesoriere sono compresi anche i fondi vincolati pari ad € 2.327.509,75 debitamente accantonati in appositi sottoconti contabili come segue:
 - o sottoconto 302 - € 1.467.625,41
 - o sottoconto 303 - € 859.884,34
- il saldo disponibile, al netto dei fondi vincolati, risulta pertanto pari ad € 2.187.552,11
- l'anticipazione di tesoreria, pari ad € 4.800.000,00, non è ancora stata utilizzata;

Si allegano al presente verbale:

- Situazione di cassa del Tesoriere;
- Situazione di cassa dell'Ente;
- Elenco delle reversali da riscuotere;
- Elenco delle riscossioni senza reversale;
- Elenco dei mandati da pagare;
- Elenco dei pagamenti senza mandato;
- Elenco degli ordinativi e dei mandati ancora da trasmettere al tesoriere;

Il Revisore

Verbale n.40 del 4 agosto 2016

h) Prospetto riepilogativo delle disponibilità liquide e vincolate detenute presso il
tesoriere;

SI ATTESTANO

le risultanze della verifica periodica di cassa come sopra riportate.

Il Revisore
D.ssa Annamaria Quaranta